



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 649 295
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFFA AS
Forretningsadresse: Enebakkveien 117
0680 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Robert William Kallhovd Thoresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 21.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 953 516	22 695 951
Sum inntekter		25 953 516	22 695 951
Kostnader			
Varekostnad		14 507 822	13 799 510
Lønnskostnad	10	5 703 342	5 435 274
Avskrivning	4	220 184	268 519
Annen driftskostnad	10	3 389 030	3 476 152
Sum kostnader		23 820 378	22 979 455
Driftsresultat		2 133 138	-283 504
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		134 552	22 635
Sum finansinntekter		134 552	22 635
Annen finanskostnad		247 258	293 810
Sum finanskostnader		247 258	293 810
Netto finans		-112 706	-271 175
Ordinært resultat før skattekostnad		2 020 432	-554 679
Skattekostnad på ordinært resultat	7	418 993	-9 949
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 601 439	-544 730
Årsresultat		1 601 439	-544 730
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	19 867	
Udekket tap	8	1 008 622	-544 733
Overføringer annen egenkapital	8	572 950	
Sum overføringer og disponeringer		1 601 439	-544 733



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker			76 641
Sum immaterielle eiendeler			76 641
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 5	251 168	338 091
Sum varige driftsmidler		251 168	338 091
Sum anleggsmidler		251 168	414 732
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	2 256 330	2 920 505
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 165 878	1 459 741
Andre fordringer	5, 6	1 473 927	1 053 613
Sum fordringer		3 639 805	2 513 354
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	462 571	195 217
Sum omløpsmidler		6 358 706	5 629 076
SUM EIENDELER		6 609 874	6 043 808
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 8, 9	200 000	200 000
Overkurs	8	700 000	700 000
Annen innskutt egenkapital	8, 9	445 620	445 620



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		1 345 620	1 345 620
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 9	572 950	-1 008 621
Sum opptjent egenkapital		572 950	-1 008 621
Sum egenkapital		1 918 570	336 999
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		2 185 966
Sum annen langsiktig gjeld			2 185 966
Sum langsiktig gjeld		0	2 185 966
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 266 668	1 247 570
Leverandørgjeld	6	332 991	201 302
Betalbar skatt	7	413 390	
Skyldige offentlige avgifter	3	771 080	566 719
Annen kortsiktig gjeld	6	1 907 175	1 505 249
Sum kortsiktig gjeld		4 691 304	3 520 840
Sum gjeld		4 691 304	5 706 806
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 609 874	6 043 805



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 787969

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 649 295
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFFA AS
Forretningsadresse: Enebakkveien 117
0680 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Robert William Kallhovd Thoresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.10.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 988 649 295
KAFFA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 953 516	22 695 951
Sum inntekter		25 953 516	22 695 951
Kostnader			
Varekostnad		14 507 822	13 799 510
Lønnskostnad	10	5 703 342	5 435 274
Avskrivning	4	220 184	268 519
Annen driftskostnad	10	3 389 030	3 476 152
Sum kostnader		23 820 378	22 979 455
Driftsresultat		2 133 138	-283 504
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		134 552	22 635
Sum finansinntekter		134 552	22 635
Annen finanskostnad		247 258	293 810
Sum finanskostnader		247 258	293 810
Netto finans		-112 706	-271 175
Ordinært resultat før skattekostnad		2 020 432	-554 679
Skattekostnad på ordinært resultat	7	418 993	-9 949
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 601 439	-544 730
Årsresultat		1 601 439	-544 730
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	19 867	
Udekket tap	8	1 008 622	-544 733
Overføringer annen egenkapital	8	572 950	
Sum overføringer og disponeringer		1 601 439	-544 733



Organisasjonsnr: 988 649 295
KAFFA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker			76 641
Sum immaterielle eiendeler			76 641
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 5	251 168	338 091
Sum varige driftsmidler		251 168	338 091
Sum anleggsmidler		251 168	414 732
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	2 256 330	2 920 505
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 165 878	1 459 741
Andre fordringer	5, 6	1 473 927	1 053 613
Sum fordringer		3 639 805	2 513 354
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	462 571	195 217
Sum omløpsmidler		6 358 706	5 629 076
SUM EIENDELER		6 609 874	6 043 808
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 8, 9	200 000	200 000
Overkurs	8	700 000	700 000
Annen innskutt egenkapital	8, 9	445 620	445 620
Sum innskutt egenkapital		1 345 620	1 345 620
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 9	572 950	-1 008 621
Sum opptjent egenkapital		572 950	-1 008 621
Sum egenkapital		1 918 570	336 999



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5		2 185 966
Sum annen langsiktig gjeld			2 185 966
Sum langsiktig gjeld		0	2 185 966
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	1 266 668	1 247 570
Leverandørgjeld	6	332 991	201 302
Betalbar skatt	7	413 390	
Skyldige offentlige avgifter	3	771 080	566 719
Annen kortsiktig gjeld	6	1 907 175	1 505 249
Sum kortsiktig gjeld		4 691 304	3 520 840
Sum gjeld		4 691 304	5 706 806
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 609 874	6 043 805



Organisasjonsnr: 988 649 295
KAFFA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	200.00	1000.00	200000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Arabica AS	200.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	200.00	100.00%	

Arabica AS er representert i styret ved Robert William K.Thoresen

Note
10

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4784206.00	4617102.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	669612.00	670474.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	171370.00	109939.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	78154.00	37759.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5703342.00	5435274.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	706717.00	14134.00	



<u>Sum ytelse andre led.pers. Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
706717.00	14134.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov..

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36750.00	77300.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36750.00	77300.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.60

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige ytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Noter til regnskapet for 2020

Påvirkning Korona pandemien

Kaffa AS har i hovedsak sin omsetning fra Horeca og dagligvare. Etter endringer i våre markeder knyttet til korona har vi fra mars 2020 merket en markert nedgang i omsetning til Horeca samtidig som omsetning til dagligvare har gått kraftig opp. Dette skyldes i hovedsak redusert drift i serveringsbransjen samtidig som hjemmekontor har økt omsetning av spesialkaffe i dagligvare. Produksjonen til dagligvare er mer kostnaseffektivt enn til Horeca, og produksjonen har dermed totalt sett hatt en betydelig høyere margin enn budsjettet i 2020. Dette har totalt sett gitt oss et godt resultat i 2020.

Det er vanskelig å si hvordan Korona vil påvirke driften i 2021. Vi har vurdert at første halvår vil bli ganske lik som 2020, men at det i andre halvår vil begynne å bevege seg over til et normalt år. Samtidig er det en usikkerhet knyttet til om noen av våre kunder i Horeca må innstille driften. Vi tror likevel at daglig vare totalt sett vil ha en økning i 2021 sammenlignet med 2020. Totalt for 2021 tror vi på omtrent samme omsetning som i 2020, men at margin vil bli redusert. I budsjettet legger vi opp til en resultatgrad på 5%



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	1 000	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Arabica AS	200	100 %	100 %

Arabica AS er representert i styret ved Robert William K.Thoresen

NOTE 3 - BANKINNSKUDD

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	170 738

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Hjemmeside	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	234 793	2 737 049	2 971 842
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	56 619	56 619
Anskaffelseskost 31.12.	234 793	2 793 668	3 028 461
Akk.avskrivning 31.12.	-234 793	-2 542 500	-2 777 293
Balanseført pr. 31.12.	0	251 168	251 168
Årets avskrivninger	76 641	143 543	220 184
Økonomisk levetid	2 år	10 - 15 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 5 - FORDRINGER OG GJELD

<i>Pantesikret gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 266 668	3 433 536
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2020	2019
Varige driftsmidler	251 168	338 092
Varelager	2 256 330	2 920 507
Kundefordringer	2 165 878	1 459 741
Andre fordringer	1 473 927	1 053 614
Sum	<u>6 147 303</u>	<u>5 771 954</u>

Robert Thoresen privat har kausjonert for selskapets gjeld.

Arabica AS har stillet selvskyldnerkausjon for kroner 6.000.000,- for selskapets pantegjeld

Selskapet har ikke gjeld som forfaller mer enn 5 år etter balanseårets utgang

NOTE 6 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Kaffa Butikk AS	134 797	41 526
Ccs AS	124 554	0
Java Ekspressobar AS	0	147 782
Mokka Kaffebar og Brenneri AS	14 773	134 971
Arabica AS	27 161	26 427
Sum	<u>301 285</u>	<u>350 706</u>
<i>Gjeld</i>	2020	2019
Ccs as	<u>0</u>	<u>242 760</u>
Sum	<u>0</u>	<u>242 760</u>
Java Expressobar AS	3 004	0

Fordring på og gjeld til foretak i samme konsern er renteberegnet , men det er ikke stillet sikkerhet for lån.



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 7 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	418 993	0
Endring utsatt skatt	0	-9 949
Årets totale skattekostnad	<u>418 993</u>	<u>-9 949</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 020 432	-554 679
Permanente forskjeller	23 217	30 458
Endring i midlertidige forskjeller	291 630	100 029
Alminnelig inntekt	<u>2 335 279</u>	<u>-424 192</u>
Skatt på alminnelig inntekt	513 761	
Anvendt fremførbart underskudd	-430 767	0
Ytet konsernbidrag	-25 470	0
Årets skattegrunnlag	<u>1 879 042</u>	<u>-424 192</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	413 389	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	-136 720	-17 639
Varebeholdning	-72 450	-15 674
Utestående fordringer	<u>-130 691</u>	<u>-14 918</u>
Sum	<u>-339 861</u>	<u>-48 231</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-430 767
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-339 861</u>	<u>-478 998</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-339 861	-478 998
Sum	0	0

NOTE 8 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	200 000	700 000	445 620	-1 008 621	0	336 999
Årsresultat	0	0	0	1 008 621	592 818	1 601 439
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	0	-19 867	-19 867
Egenkapital 31.12.	<u>200 000</u>	<u>700 000</u>	<u>445 620</u>	<u>0</u>	<u>572 951</u>	<u>1 918 571</u>



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 9 - FORTSATT DRIFT

I regnskapsåret har Korona-pandemien sammen med tilhørende tiltak fra myndigheter medført en endring i rammebetingelsene for drift. Selskapets styre og ledelse vil til enhver tid vurdere tiltak som er nødvendig for å sikre en forsvarlig drift av selskapet. Slik situasjonen er i dag ser ikke selskapets styre og ledelse at det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift og regnskapet er derfor avlagt etter prinsippet om fortsatt drift. Ytterligere nedstegning, strenge smittevernstiltak og avstandsregler vil kunne gi inntektsbortfall som kan endre selskapets situasjon og styrets vurdering.

NOTE 10 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	4 784 206	4 617 102
Arbeidsgiveravgift	669 612	670 474
Pensjonskostnader	171 370	109 939
Andre ytelser	78 154	37 759
Sum	<u>5 703 342</u>	<u>5 435 274</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7,6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	706 717	14 134	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov..

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020	2019
Revisjon	36 750	77 300

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Årsrapport for 2020

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		25 953 516	22 695 951
Driftskostnader			
Varekostnad		14 507 822	13 799 510
Lønnskostnad	10	5 703 342	5 435 274
Avskrivning	4	220 184	268 519
Annen driftskostnad	10	3 389 030	3 476 152
Sum driftskostnader		23 820 378	22 979 455
Driftsresultat		2 133 138	-283 504
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		134 552	22 635
Annen finanskostnad		247 258	293 810
Netto finansposter		-112 706	-271 175
Ordinært resultat før skattekostnad		2 020 432	-554 679
Skattekostnad på ordinært resultat	7	418 993	-9 949
Årsresultat		1 601 439	-544 730
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	19 867	0
Overføringer annen egenkapital	8	572 950	0
Udekket tap	8	1 008 622	-544 733
Sum disponert		1 601 439	-544 733



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Balanse 31.12.2020

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker		0	76 641
Sum immaterielle eiendeler		0	76 641
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 5	251 168	338 091
Sum varige driftsmidler		251 168	338 091
Sum anleggsmidler		251 168	414 732
Omløpsmidler			
Varer	5	2 256 330	2 920 505
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	2 165 878	1 459 741
Andre fordringer	5, 6	1 473 927	1 053 613
Sum fordringer		3 639 805	2 513 354
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	462 571	195 217
Sum omløpsmidler		6 358 706	5 629 076
Sum eiendeler		6 609 874	6 043 808



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Balanse 31.12.2020

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 8, 9	200 000	200 000
Overkurs	8	700 000	700 000
Annen innskutt egenkapital	8, 9	445 620	445 620
Sum innskutt egenkapital		<u>1 345 620</u>	<u>1 345 620</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8, 9	572 950	-1 008 621
Sum opptjent egenkapital		<u>572 950</u>	<u>-1 008 621</u>
Sum egenkapital		<u>1 918 570</u>	<u>336 999</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	2 185 966
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>2 185 966</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 266 668	1 247 570
Leverandørgjeld		332 991	201 302
Betalbar skatt	7	413 390	0
Skyldige offentlige avgifter	3	771 080	566 719
Annen kortsiktig gjeld	6	1 907 175	1 505 249
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 691 304</u>	<u>3 520 840</u>
Sum gjeld		<u>4 691 304</u>	<u>5 706 806</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 609 874</u>	<u>6 043 805</u>

Oslo, 13.08.2021

Elling Ånneland

daglig leder

Robert William Kallhovd

Thoresen
styreleder



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige ytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Noter til regnskapet for 2020

Påvirkning Korona pandemien

Kaffa AS har i hovedsak sin omsetning fra Horeca og dagligvare. Etter endringer i våre markeder knyttet til korona har vi fra mars 2020 merket en markert nedgang i omsetning til Horeca samtidig som omsetning til dagligvare har gått kraftig opp. Dette skyldes i hovedsak redusert drift i serveringsbransjen samtidig som hjemmekontor har økt omsetning av spesialkaffe i dagligvare. Produksjonen til dagligvare er mer kostnaseffektivt enn til Horeca, og produksjonen har dermed totalt sett hatt en betydelig høyere margin enn budsjettet i 2020. Dette har totalt sett gitt oss et godt resultat i 2020.

Det er vanskelig å si hvordan Korona vil påvirke driften i 2021. Vi har vurdert at første halvår vil bli ganske lik som 2020, men at det i andre halvår vil begynne å bevege seg over til et normalt år. Samtidig er det en usikkerhet knyttet til om noen av våre kunder i Horeca må innstille driften. Vi tror likevel at daglig vare totalt sett vil ha en økning i 2021 sammenlignet med 2020. Totalt for 2021 tror vi på omtrent samme omsetning som i 2020, men at margin vil bli redusert. I budsjettet legger vi opp til en resultatgrad på 5%



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	1 000	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Arabica AS	200	100 %	100 %

Arabica AS er representert i styret ved Robert William K.Thoresen

NOTE 3 - BANKINNSKUDD

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	170 738

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Hjemmeside	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	234 793	2 737 049	2 971 842
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	56 619	56 619
Anskaffelseskost 31.12.	234 793	2 793 668	3 028 461
Akk.avskrivning 31.12.	-234 793	-2 542 500	-2 777 293
Balanseført pr. 31.12.	0	251 168	251 168
Årets avskrivninger	76 641	143 543	220 184
Økonomisk levetid	2 år	10 - 15 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 5 - FORDRINGER OG GJELD

<i>Pantesikret gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 266 668	3 433 536
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2020	2019
Varige driftsmidler	251 168	338 092
Varelager	2 256 330	2 920 507
Kundefordringer	2 165 878	1 459 741
Andre fordringer	1 473 927	1 053 614
Sum	<u>6 147 303</u>	<u>5 771 954</u>

Robert Thoresen privat har kausjonert for selskapets gjeld.

Arabica AS har stillet selvskyldnerkausjon for kroner 6.000.000,- for selskapets pantegjeld

Selskapet har ikke gjeld som forfaller mer enn 5 år etter balanseårets utgang

NOTE 6 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Kaffa Butikk AS	134 797	41 526
Ccs AS	124 554	0
Java Ekspressobar AS	0	147 782
Mokka Kaffebar og Brenneri AS	14 773	134 971
Arabica AS	27 161	26 427
Sum	<u>301 285</u>	<u>350 706</u>

<i>Gjeld</i>	2020	2019
Ccs as	0	242 760
Sum	<u>0</u>	<u>242 760</u>

Java Expressobar AS 3 004 0

Fordring på og gjeld til foretak i samme konsern er renteberegnet , men det er ikke stillet sikkerhet for lån.



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 7 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	418 993	0
Endring utsatt skatt	0	-9 949
Årets totale skattekostnad	<u>418 993</u>	<u>-9 949</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 020 432	-554 679
Permanente forskjeller	23 217	30 458
Endring i midlertidige forskjeller	291 630	100 029
Alminnelig inntekt	<u>2 335 279</u>	<u>-424 192</u>
Skatt på alminnelig inntekt	513 761	
Anvendt fremførbart underskudd	-430 767	0
Ytet konsernbidrag	-25 470	0
Årets skattegrunnlag	<u>1 879 042</u>	<u>-424 192</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	413 389	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	-136 720	-17 639
Varebeholdning	-72 450	-15 674
Utestående fordringer	-130 691	-14 918
Sum	<u>-339 861</u>	<u>-48 231</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-430 767
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-339 861	-478 998
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-339 861	-478 998
Sum	0	0

NOTE 8 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	200 000	700 000	445 620	-1 008 621	0	336 999
Årsresultat	0	0	0	1 008 621	592 818	1 601 439
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	0	-19 867	-19 867
Egenkapital 31.12.	<u>200 000</u>	<u>700 000</u>	<u>445 620</u>	<u>0</u>	<u>572 951</u>	<u>1 918 571</u>



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 9 - FORTSATT DRIFT

I regnskapsåret har Korona-pandemien sammen med tilhørende tiltak fra myndigheter medført en endring i rammebetingelsene for drift. Selskapets styre og ledelse vil til enhver tid vurdere tiltak som er nødvendig for å sikre en forsvarlig drift av selskapet. Slik situasjonen er i dag ser ikke selskapets styre og ledelse at det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift og regnskapet er derfor avlagt etter prinsippet om fortsatt drift. Ytterligere nedstegning, strenge smittevernstiltak og avstandsregler vil kunne gi inntektsbortfall som kan endre selskapets situasjon og styrets vurdering.

NOTE 10 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	4 784 206	4 617 102
Arbeidsgiveravgift	669 612	670 474
Pensjonskostnader	171 370	109 939
Andre ytelser	78 154	37 759
Sum	<u>5 703 342</u>	<u>5 435 274</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7,6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	706 717	14 134	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov..

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020	2019
Revisjon	36 750	77 300

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Årsrapport for 2020

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		25 953 516	22 695 951
Driftskostnader			
Varekostnad		14 507 822	13 799 510
Lønnskostnad	10	5 703 342	5 435 274
Avskrivning	4	220 184	268 519
Annen driftskostnad	10	3 389 030	3 476 152
Sum driftskostnader		23 820 378	22 979 455
Driftsresultat		2 133 138	-283 504
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		134 552	22 635
Annen finanskostnad		247 258	293 810
Netto finansposter		-112 706	-271 175
Ordinært resultat før skattekostnad		2 020 432	-554 679
Skattekostnad på ordinært resultat	7	418 993	-9 949
Årsresultat		1 601 439	-544 730
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	19 867	0
Overføringer annen egenkapital	8	572 950	0
Udekket tap	8	1 008 622	-544 733
Sum disponert		1 601 439	-544 733



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Balanse 31.12.2020

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker		0	76 641
Sum immaterielle eiendeler		0	76 641
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 5	251 168	338 091
Sum varige driftsmidler		251 168	338 091
Sum anleggsmidler		251 168	414 732
Omløpsmidler			
Varer	5	2 256 330	2 920 505
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	2 165 878	1 459 741
Andre fordringer	5, 6	1 473 927	1 053 613
Sum fordringer		3 639 805	2 513 354
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	462 571	195 217
Sum omløpsmidler		6 358 706	5 629 076
Sum eiendeler		6 609 874	6 043 808



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Balanse 31.12.2020

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 8, 9	200 000	200 000
Overkurs	8	700 000	700 000
Annen innskutt egenkapital	8, 9	445 620	445 620
Sum innskutt egenkapital		<u>1 345 620</u>	<u>1 345 620</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8, 9	572 950	-1 008 621
Sum opptjent egenkapital		<u>572 950</u>	<u>-1 008 621</u>
Sum egenkapital		<u>1 918 570</u>	<u>336 999</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	2 185 966
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>2 185 966</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 266 668	1 247 570
Leverandørgjeld		332 991	201 302
Betalbar skatt	7	413 390	0
Skyldige offentlige avgifter	3	771 080	566 719
Annen kortsiktig gjeld	6	1 907 175	1 505 249
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 691 304</u>	<u>3 520 840</u>
Sum gjeld		<u>4 691 304</u>	<u>5 706 806</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 609 874</u>	<u>6 043 805</u>

Oslo, .

Elling Ånneland

daglig leder

Robert William Kallhovd

Thoresen
styreleder

Side 4



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige ytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Noter til regnskapet for 2020

Påvirkning Korona pandemien

Kaffa AS har i hovedsak sin omsetning fra Horeca og dagligvare. Etter endringer i våre markeder knyttet til korona har vi fra mars 2020 merket en markert nedgang i omsetning til Horeca samtidig som omsetning til dagligvare har gått kraftig opp. Dette skyldes i hovedsak redusert drift i serveringsbransjen samtidig som hjemmekontor har økt omsetning av spesialkaffe i dagligvare. Produksjonen til dagligvare er mer kostnaseffektivt enn til Horeca, og produksjonen har dermed totalt sett hatt en betydelig høyere margin enn budsjettet i 2020. Dette har totalt sett gitt oss et godt resultat i 2020.

Det er vanskelig å si hvordan Korona vil påvirke driften i 2021. Vi har vurdert at første halvår vil bli ganske lik som 2020, men at det i andre halvår vil begynne å bevege seg over til et normalt år. Samtidig er det en usikkerhet knyttet til om noen av våre kunder i Horeca må innstille driften. Vi tror likevel at daglig vare totalt sett vil ha en økning i 2021 sammenlignet med 2020. Totalt for 2021 tror vi på omtrent samme omsetning som i 2020, men at margin vil bli redusert. I budsjettet legger vi opp til en resultatgrad på 5%



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	1 000	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Arabica AS	200	100 %	100 %

Arabica AS er representert i styret ved Robert William K.Thoresen

NOTE 3 - BANKINNSKUDD

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	170 738

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Hjemmeside	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	234 793	2 737 049	2 971 842
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	56 619	56 619
Anskaffelseskost 31.12.	234 793	2 793 668	3 028 461
Akk.avskrivning 31.12.	-234 793	-2 542 500	-2 777 293
Balanseført pr. 31.12.	0	251 168	251 168
Årets avskrivninger	76 641	143 543	220 184
Økonomisk levetid	2 år	10 - 15 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 5 - FORDRINGER OG GJELD

<i>Pantesikret gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 266 668	3 433 536
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2020	2019
Varige driftsmidler	251 168	338 092
Varelager	2 256 330	2 920 507
Kundefordringer	2 165 878	1 459 741
Andre fordringer	1 473 927	1 053 614
Sum	<u>6 147 303</u>	<u>5 771 954</u>

Robert Thoresen privat har kausjonert for selskapets gjeld.

Arabica AS har stillet selvskyldnerkausjon for kroner 6.000.000,- for selskapets pantegjeld

Selskapet har ikke gjeld som forfaller mer enn 5 år etter balanseårets utgang

NOTE 6 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Kaffa Butikk AS	134 797	41 526
Ccs AS	124 554	0
Java Ekspressobar AS	0	147 782
Mokka Kaffebar og Brenneri AS	14 773	134 971
Arabica AS	27 161	26 427
Sum	<u>301 285</u>	<u>350 706</u>
<i>Gjeld</i>	2020	2019
Ccs as	<u>0</u>	<u>242 760</u>
Sum	<u>0</u>	<u>242 760</u>
Java Expressobar AS	3 004	0

Fordring på og gjeld til foretak i samme konsern er renteberegnet , men det er ikke stillet sikkerhet for lån.



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 7 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	418 993	0
Endring utsatt skatt	0	-9 949
Årets totale skattekostnad	<u>418 993</u>	<u>-9 949</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 020 432	-554 679
Permanente forskjeller	23 217	30 458
Endring i midlertidige forskjeller	291 630	100 029
Alminnelig inntekt	<u>2 335 279</u>	<u>-424 192</u>
Skatt på alminnelig inntekt	513 761	
Anvendt fremførbart underskudd	-430 767	0
Ytet konsernbidrag	-25 470	0
Årets skattegrunnlag	<u>1 879 042</u>	<u>-424 192</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	413 389	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	-136 720	-17 639
Varebeholdning	-72 450	-15 674
Utestående fordringer	-130 691	-14 918
Sum	<u>-339 861</u>	<u>-48 231</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-430 767
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-339 861	-478 998
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-339 861	-478 998
Sum	0	0

NOTE 8 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	200 000	700 000	445 620	-1 008 621	0	336 999
Årsresultat	0	0	0	1 008 621	592 818	1 601 439
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	0	-19 867	-19 867
Egenkapital 31.12.	<u>200 000</u>	<u>700 000</u>	<u>445 620</u>	<u>0</u>	<u>572 951</u>	<u>1 918 571</u>



Kaffa AS

Org.nr: 988 649 295

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 9 - FORTSATT DRIFT

I regnskapsåret har Korona-pandemien sammen med tilhørende tiltak fra myndigheter medført en endring i rammebetingelsene for drift. Selskapets styre og ledelse vil til enhver tid vurdere tiltak som er nødvendig for å sikre en forsvarlig drift av selskapet. Slik situasjonen er i dag ser ikke selskapets styre og ledelse at det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift og regnskapet er derfor avlagt etter prinsippet om fortsatt drift. Ytterligere nedstegning, strenge smittevernstiltak og avstandregler vil kunne gi inntektsbortfall som kan endre selskapets situasjon og styrets vurdering.

NOTE 10 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	4 784 206	4 617 102
Arbeidsgiveravgift	669 612	670 474
Pensjonskostnader	171 370	109 939
Andre ytelser	78 154	37 759
Sum	<u>5 703 342</u>	<u>5 435 274</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7,6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	706 717	14 134	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov..

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020	2019
Revisjon	36 750	77 300

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kaffa AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kaffa AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Norunn Byrkjeland
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: MUZJ0-Y1HSU-N6BIF-EDN8V-75FIM-2PGCC



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Norunn Byrkjeland

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-792505

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-08-26 11:07:40Z



Penneo Dokumentnøkkel: MUZJ0-Y1HSU-N6BIF-EDN8V-75F1M-2PGCC

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>